

โรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน)

รายงานและงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริหาร

โรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของโรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน) ซึ่งผู้บริหารของโรงเรียนฯเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ของโรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกับข้าพเจ้า ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 16 พฤษภาคม 2555

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตาม เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินได้แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของโรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นายพจน์ อัสวสันตชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4891

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2556

2013/234/0964

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หมายเหตุ	บาท	
		2555	2554
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	153,506,386.71	121,520,837.54
รายได้ค้างรับ	4	847,419.67	360,689.21
เงินลงทุนระยะสั้น	5	50,000,000.00	88,227,107.12
วัสดุคงเหลือ	2.6, 6	301,215.80	384,026.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	10,700.00	10,700.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		204,665,722.18	210,503,360.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	8	138,200,257.04	138,200,257.04
อาคารและอุปกรณ์	2.7, 9, 10	353,690,209.15	319,791,846.85
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.8, 11	7,392,887.05	5,466,966.52
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		499,283,353.24	463,459,070.41
รวมสินทรัพย์		703,949,075.42	673,962,430.59

นาย ท.ท.ท.

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ยุวดี นาคะผดุงรัตน์)
ผู้อำนวยการโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์



(นางสาววาสนา รัตนศรีทอง)
หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

โรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	หมายเหตุ	บาท	
		2555	2554
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	12	2,108,571.22	8,209,618.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	855,507.65	172,518.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			
รายได้รับล่วงหน้า	14	3,820,199.69	4,765,600.00
รายได้จากเงินบริจาคและสนับสนุน			
โครงการรอกการรับรู้	15	4,002,952.61	11,966,544.75
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	16	1,354,860.54	2,735,065.24
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		9,178,012.84	19,467,209.99
รวมหนี้สินหมุนเวียน		12,142,091.71	27,849,346.93
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้จากการรับบริจาคอาคาร อุปกรณ์และ			
ครุภัณฑ์รอกการรับรู้	17	13,207,949.07	15,053,596.02
กองทุนสวัสดิการผู้ปฏิบัติงานโรงเรียน	18	332,244.43	281,287.51
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	19	1,813,493.00	1,934,392.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		15,353,686.50	17,269,275.53
รวมหนี้สิน		27,495,778.21	45,118,622.46
สินทรัพย์สุทธิ		676,453,297.21	628,843,808.13
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนประเดิม	20	95,124,768.68	95,124,768.68
กองทุนโรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์	21	77,916,933.21	79,599,692.85
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	22	503,411,595.32	454,119,346.60
รวมสินทรัพย์สุทธิ		676,453,297.21	628,843,808.13

พ.ท. ท.ท.ท.

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ยวดี นาคะผดุงรัตน์)
ผู้อำนวยการโรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาววาสนา รัตนศรีทอง)
หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

โรงเรียนมหิตลวิทยาลัยอนุสรณ์ (องค์การมหาชน)
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หมายเหตุ	บาท	
	2555	2554
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากรัฐบาล		
รายได้จากเงินงบประมาณ	23	328,497,700.00
รวมรายได้จากรัฐบาล		328,497,700.00
รายได้จากแหล่งอื่น		
รายได้ค่าหอพักนักเรียน		9,243,000.00
รายได้จากเงินบริจาค		2,544,516.00
รายได้จากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการ	15	10,521,252.52
รายได้ดอกเบียร์รับ		7,496,859.82
รายได้อื่น	24	12,166,736.44
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		41,972,364.78
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		370,470,064.78
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		406,875,348.54
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	25	81,388,969.60
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	26	161,471,846.71
ค่าใช้จ่ายจากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการ	15	2,654,260.50
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	27	48,225,882.91
ทุนการศึกษา		31,284,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		325,024,959.72
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		45,445,105.06

พร. น. น.

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ยุวดี นาคะผดุงรัตน์)
ผู้อำนวยการโรงเรียนมหิตลวิทยาลัยอนุสรณ์



(นางสาววาสนา รัตนศรีทอง)
หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

โรงเรียนมหิตลวิทยาลัย (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	บาท	
	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	45,445,105.06	75,976,152.40
ปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	48,225,882.91	37,634,703.97
รายได้จากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการ	(10,521,252.52)	(3,514,111.00)
รายได้จากการรับบริจาคอาคาร อุปกรณ์และครุภัณฑ์ (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(1,994,636.95)	(1,976,235.14)
รายได้ดอกเบี้ยรับ	6,626.08	(41,163.87)
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(7,496,859.82)	(6,422,872.07)
ลูกหนี้ระยะสั้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	17,600.00
รายได้ค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	25,430.00
วัสดุคงเหลือลดลง	82,810.51	16,792.65
เจ้าหนี้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(6,101,047.72)	6,344,825.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	682,989.65	(517,761.00)
รายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(945,400.31)	427,600.00
รายได้จากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการรอการรับรู้เพิ่มขึ้น	2,557,660.38	4,551,868.94
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,380,204.70)	2,094,172.42
เงินกองทุนโรงเรียนฯ จากดอกเบี้ยรับเพิ่มขึ้น	2,013,289.32	1,316,921.35
รายได้จากการรับบริจาคอาคาร อุปกรณ์และครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น	148,990.00	-
กองทุนสวัสดิการผู้ปฏิบัติงานโรงเรียนเพิ่มขึ้น	50,956.92	144,215.45
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(120,899.00)	115,906.00
	<u>70,654,009.81</u>	<u>116,194,045.92</u>
รับดอกเบี้ย	7,010,129.36	6,269,101.23
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>77,664,139.17</u>	<u>122,463,147.15</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	บาท	
	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินจ่ายเพื่อเงินลงทุนระยะสั้น	38,227,107.12	(50,566,199.21)
เงินจ่ายเพื่อเงินลงทุนระยะยาว	-	(88,930,297.28)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	22,795.00	61,240.00
เงินสดจ่ายเพื่ออาคารและอุปกรณ์	(80,570,811.40)	(92,812,433.79)
เงินสดจ่ายเพื่อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,357,680.72)	(2,847,594.77)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(45,678,590.00)	(235,095,285.05)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	31,985,549.17	(112,632,137.90)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	121,520,837.54	234,152,975.44
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	153,506,386.71	121,520,837.54



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ยุวดี นาคะผดุงรัตน์)
ผู้อำนวยการโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์



(นางสาววาสนา รัตนศรีทอง)
หัวหน้าฝ่ายคลังและพัสดุ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

โรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

โรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ได้รับการจัดตั้งเป็นองค์การมหาชนในกำกับดูแลของกระทรวงศึกษาธิการ ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งโรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ พ.ศ. 2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 เพื่อเป็นสถาบัน พัฒนาต้นแบบการจัดการศึกษาในระดับมัธยมศึกษา สำหรับนักเรียนที่มีความสามารถพิเศษทางด้าน คณิตศาสตร์และวิทยาศาสตร์ให้ได้รับการพัฒนาอย่างเต็มศักยภาพ

สถานที่ตั้งของโรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์อยู่ที่ เลขที่ 364 หมู่ที่ 5 ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม 73170

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชี สำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 และตาม ประกาศกระทรวงการคลังเรื่องมาตรฐานรายงานการเงิน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ ลงวันที่ 11 กรกฎาคม 2546

การจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551

2.2 หน่วยงานที่เสนอรายงาน

งบการเงินนี้เป็นการแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของโรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน) ซึ่งเป็นหน่วยงานภาครัฐ

2.3 ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน

รายการที่ปรากฏในงบการเงิน ประกอบด้วย สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งโรงเรียน มหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการภายใต้อำนาจ หน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของโรงเรียนมหิตลวิद्या นุสรณ์ (องค์การมหาชน) ที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน

2.4 การรับรู้รายได้

รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เมื่อได้รับการอนุมัติค่าขอเบิกเงินงบประมาณประจำปีจากรัฐบาล
รายได้จากการดำเนินงานรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง
รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยค่านึงถึงอัตราผลตอบแทนตามที่ธนาคาร
กำหนด

โรงเรียนมหิตลวิทยาลัยอนุสรณ์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

เงินบริจาคและสนับสนุนโครงการจากแหล่งภายนอกจะบันทึกเป็นหนี้สินภายใต้บัญชีรายได้จากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการรอการรับรู้เมื่อโรงเรียนฯ ได้รับเงินสนับสนุนและยังไม่ได้ดำเนินการ โดยจะรับรู้เป็นรายได้จากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการเมื่อมีการดำเนินการแล้วตามจำนวนของค่าใช้จ่าย จากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการที่เกิดขึ้นจริงในงวดบัญชี

รายได้อื่นรับรู้ดังต่อไปนี้:-

อาคาร อุปกรณ์และครุภัณฑ์ ที่ได้รับจากการบริจาคจะบันทึกเป็นหนี้สินภายใต้บัญชีรายได้จากการรับบริจาคอาคาร อุปกรณ์และครุภัณฑ์รอการรับรู้เมื่อโรงเรียนฯ ได้รับบริจาคสินทรัพย์ และจะทยอยรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคอาคาร อุปกรณ์และครุภัณฑ์ตามจำนวนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคในงวดบัญชี

รายได้ค่าสมัครสอบเข้าโรงเรียนฯรับรู้เมื่อได้มีการจัดสอบแล้ว เงินค่าสมัครสอบที่รับมาแล้วและยังไม่มีการจัดสอบจะบันทึกเป็นหนี้สินภายใต้ชื่อบัญชีรายได้รับล่วงหน้า

รายได้ค่าลงทะเบียนงานจัดแสดงรับรู้เมื่อได้มีการจัดแสดงงานแล้ว เงินค่าลงทะเบียนงานจัดแสดงที่รับมาแล้วและยังไม่มีการจัดแสดงงานจะบันทึกเป็นหนี้สินภายใต้ชื่อบัญชีรายได้รับล่วงหน้า

รายได้อื่นๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.5 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

โรงเรียนฯรับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.6 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาตลาดจะต่ำกว่า การคำนวณราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

2.7 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์แสดงราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคารและสิ่งก่อสร้าง	20 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	10 ปี
ครุภัณฑ์เครื่องตกแต่ง	5 ปี
ครุภัณฑ์เครื่องดนตรี	5 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5 ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	5 ปี



โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5 ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	5 ปี
ครุภัณฑ์การก่อสร้าง	5 ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	5 ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	5 ปี
ครุภัณฑ์หอพักและโภชนาการ	5 ปี
ครุภัณฑ์โรงฝึกงาน	5 ปี
ระบบไฟฟ้านอกอาคาร	5 ปี

ครุภัณฑ์ที่ได้จากการรับโอนในการจัดตั้งเป็นองค์การมหาชน คิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานที่ยังเหลืออยู่ของครุภัณฑ์นั้น

2.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงดังต่อไปนี้

โปรแกรมภาพยนตร์ดาราศาสตร์ 3 มิติ	3 ปี
โปรแกรมบริหาร	5 ปี
ระบบเครือข่ายไร้สาย	5 ปี

2.9 เงินลงทุน

เงินลงทุนที่โรงเรียนฯ มีเจตนาที่จะถือไว้เพื่อหาผลประโยชน์ในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี แต่ไม่นับรวมเงินฝากประจำที่มีระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน จะจัดเป็นเงินลงทุนระยะสั้น แต่ถ้าเงินลงทุนที่โรงเรียนฯ มีเจตนาที่จะถือไว้เพื่อหาผลประโยชน์ในระยะเวลาเกิน 1 ปี จะจัดเป็นเงินลงทุนระยะยาว

พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย เงินลงทุนในตัวแลกเงินและเงินฝากประจำ แสดงในราคาทุน

2.10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

2.11 การใช้ประมาณการทางการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

โรงเรียนมหิตลวิทยาลัย (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

2.12 ผลประโยชน์บุคลากร

โรงเรียนฯ ระบุเงินเดือน ค่าจ้าง เงินประจำตำแหน่ง กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและสวัสดิการอื่น ได้แก่ ค่ารักษาพยาบาลและการศึกษาบุตร ค่าเช่าบ้าน เป็นต้น เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

2.13 ภาษีเงินได้

โรงเรียนฯ ไม่อยู่ในคำนิยามของนิติบุคคลเพื่อดำเนินการเป็นทางการค้าหรือหากำไร จึงไม่มีหน้าที่ต้องเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
เงินสดในมือ	97,916.50	89,453.50
เงินฝากสถาบันการเงิน		
ประเภทฝากกระแสรายวัน		
ธนาคารทหารไทย - (รายได้จากการดำเนินงาน)	84.73	10,084.73
ธนาคารทหารไทย - (รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล)	168.63	30.89
ธนาคารกรุงไทย - (ค่าสมัครสอบ นร. ม.4)	945,610.00	-
รวมบัญชีกระแสรายวัน	945,863.36	10,115.62
ประเภทฝากออมทรัพย์		
ธนาคารทหารไทย - (กองทุนโรงเรียน)	488,545.77	485,880.94
ธนาคารทหารไทย - (เงินฝากนักเรียน)	95,775.01	1,028,332.92
ธนาคารทหารไทย - (รายได้จากการดำเนินงาน)	3,459,587.34	14,340,764.53
ธนาคารทหารไทย - (เงินอุดหนุนจากรัฐบาล)	45,592,637.24	66,475,002.40
ธนาคารทหารไทย - (กองทุนสวัสดิการ ผู้ปฏิบัติงานโรงเรียน)	332,244.43	281,287.51
ธนาคารกรุงไทย - (กองทุนเครื่องปรับอากาศ)	2,511,802.18	2,143,372.24
ธนาคารกรุงไทย - (เพื่อการลงทุน)	4,183,576.25	1,392,800.02
ธนาคารไทยพาณิชย์ - (เพื่อการลงทุน)	1,615,724.74	390,514.17
ธนาคารกรุงเทพ - (เพื่อการออม)	2,796,851.09	646,044.90
รวมบัญชีออมทรัพย์	61,076,744.05	87,183,999.63

โรงเรียนมหิตลวิทยาลัยอนุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	บาท	
	2555	2554
ประเภทฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน		
ธนาคารทหารไทย - (เงินอุดหนุนจากรัฐบาล)	10,531,594.08	2,908,244.84
ธนาคารทหารไทย - (กองทุนโรงเรียน)	1,426,365.01	5,059,565.99
ธนาคารทหารไทย - (รายได้จากการดำเนินงาน)	16,209,412.79	6,033,377.98
ธนาคารกรุงไทย - (รายได้จากการดำเนินงาน)	47,034,409.75	4,765,600.00
ธนาคารกรุงเทพ - (เงินสะสมของโรงเรียน)	7,934,841.24	7,778,827.33
ธนาคารทหารไทย - (เงินสะสมของโรงเรียน)	7,979,562.90	7,427,306.06
ธนาคารกรุงไทย - (กองทุน ดร. เมเรดิท บอร์ทวิก)	269,677.03	264,346.59
รวมบัญชีประจำ	91,385,862.80	34,237,268.79
รวมเงินฝากธนาคาร	153,408,470.21	121,431,384.04
รวม	153,506,386.71	121,520,837.54

เงินฝากออมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.125 - 2.25 ต่อปี และ 0.75 ต่อปี ตามลำดับ

เงินฝากประเภทออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย - (เพื่อการลงทุน) เป็นบัญชีเงินฝากเพื่อรับโอนดอกเบี้ยเงินฝากจากกองทุนโรงเรียนและเงินสะสม ดังนี้

	บาท	
	2555	2554
กองทุนโรงเรียน	2,048,197.05	1,158,597.91
เงินสะสมของโรงเรียน	2,135,379.20	234,202.11
รวม	4,183,576.25	1,392,800.02

เงินฝากประจำเป็นเงินฝากประเภท 3 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.80 - 3.25 ต่อปี และ 1.90 - 2.70 ต่อปี ตามลำดับ

4. รายได้ค้างรับ

รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
ดอกเบี้ยค้างรับ	847,419.67	360,689.21
รวม	847,419.67	360,689.21

โรงเรียนมหิตลวิทยาลัย (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

5. เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
ตั๋วแลกเงิน 6 เดือน - ธนาคารกรุงไทย	-	38,227,107.12
เงินฝากประจำ 12 เดือน - ธนาคารทหารไทย	-	50,000,000.00
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย 73 วัน - CB12O18B	50,000,000.00	-
รวม	50,000,000.00	88,227,107.12

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย ครบกำหนดวันที่ 18 ตุลาคม 2555 มี ส่วนลดรับตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน 6 เดือน ครบกำหนดวันที่ 28 พฤศจิกายน 2554 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.65 ต่อปี และเงินลงทุนในเงินฝากประจำ 12 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.70 ต่อปี

6. วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
วัสดุสำนักงาน	160,746.73	216,243.66
วัสดุไฟฟ้า	3,969.70	5,778.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	15,610.99	24,620.06
วัสดุคอมพิวเตอร์	94,398.38	110,894.59
วัสดุเครื่องแต่งกาย	26,490.00	26,490.00
รวม	301,215.80	384,026.31

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
เงินประกัน	10,700.00	10,700.00
รวม	10,700.00	10,700.00

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

8. เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
เงินฝากประจำ เกิน 1 ปี		
ธนาคารกรุงไทย - (เพื่อเงินกองทุน)	24,890,684.61	24,890,684.61
ธนาคารกรุงไทย - (เพื่อเงินสะสม)	3,476,053.28	3,476,053.28
ธนาคารกรุงเทพ - (เพื่อเงินสะสม)	73,728,980.83	73,728,980.83
ธนาคารไทยพาณิชย์ - (เพื่อเงินสะสม)	26,304,212.95	26,304,212.95
ธนาคารไทยพาณิชย์ - (เพื่อเงินกองทุน)	9,800,325.37	9,800,325.37
รวม	138,200,257.04	138,200,257.04

เงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนในเงินฝากประจำมีอายุมากกว่า 1 ปี มีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1 - 5 ต่อปี ตามอัตราที่ธนาคารพาณิชย์กำหนด

โรงเรียนมหิตลวิद्याนุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

9. อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	บาท					
	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 54	จำนวนที่เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ตัดจำหน่าย	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 55
ราคาทุน :-						
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	368,071,264.50	8,434,114.16	-	74,837,760.92	-	451,343,139.58
ครุภัณฑ์สำนักงาน	41,703,105.23	7,515,114.07	(172,558.00)	14,731,400.76	-	63,777,062.06
ครุภัณฑ์เครื่องตกแต่ง	39,000.00	-	-	-	-	39,000.00
ครุภัณฑ์เครื่องดนตรี	2,033,603.76	419,759.99	-	-	-	2,453,363.75
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	1,720,890.00	-	-	-	-	1,720,890.00
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	11,942,375.79	8,556,772.57	(17,855.00)	296,668.20	-	20,778,161.56
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	15,643,038.81	9,779,113.40	(831,175.00)	96,779.36	-	24,687,756.57
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	1,543,397.96	93,490.00	-	-	-	1,636,887.96
ครุภัณฑ์การกีฬา	252,732.00	-	-	-	-	252,732.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	55,912,916.40	17,855,815.17	(2,496,632.39)	256,588.14	-	71,528,687.32
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	28,618,179.36	7,029,399.00	-	-	-	35,647,578.36
ครุภัณฑ์การก่อสร้าง	1,912,655.94	-	-	-	-	1,912,655.94
ครุภัณฑ์การเกษตร	196,299.62	72,102.60	-	-	-	268,402.22
ครุภัณฑ์การศึกษา	124,060.00	-	-	-	-	124,060.00
ครุภัณฑ์หอพักและโภชนาการ	942,869.43	-	-	-	-	942,869.43
ครุภัณฑ์โรงฝึกงาน	4,426,013.79	124,998.73	-	-	-	4,551,012.52
ระบบไฟฟ้านอกอาคาร	1,930,953.03	-	-	-	-	1,930,953.03
รวมราคาทุน	537,013,355.62	59,880,679.69	(3,518,020.39)	90,219,197.38	-	683,595,212.30
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม :-						
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	(165,824,796.41)	(24,951,601.62)	-	-	-	(190,776,398.03)
ครุภัณฑ์สำนักงาน	(26,106,336.90)	(5,437,948.85)	161,148.30	-	-	(31,383,137.45)
ครุภัณฑ์เครื่องตกแต่ง	(38,999.00)	-	-	-	-	(38,999.00)
ครุภัณฑ์เครื่องดนตรี	(1,014,210.64)	(336,342.14)	-	-	-	(1,350,552.78)
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	(1,542,337.81)	(165,232.50)	-	-	-	(1,707,570.31)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	(8,323,037.98)	(3,286,165.32)	14,712.50	(16,788.30)	-	(11,611,279.10)
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	(10,230,142.78)	(2,963,785.54)	816,165.00	-	-	(12,377,763.32)
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	(1,228,553.55)	(136,384.22)	-	-	-	(1,364,937.77)
ครุภัณฑ์การกีฬา	(236,221.30)	(7,824.00)	-	-	-	(244,045.30)
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	(44,340,026.03)	(6,237,020.38)	2,496,573.51	-	-	(48,080,472.90)
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	(19,437,023.90)	(2,819,525.96)	-	-	-	(22,256,549.86)
ครุภัณฑ์การก่อสร้าง	(813,137.13)	(377,700.84)	-	-	-	(1,190,837.97)
ครุภัณฑ์การเกษตร	(102,181.31)	(44,385.08)	-	-	-	(146,566.39)
ครุภัณฑ์การศึกษา	(124,054.00)	-	-	-	-	(124,054.00)
ครุภัณฑ์หอพักและโภชนาการ	(942,786.43)	-	-	-	-	(942,786.43)
ครุภัณฑ์โรงฝึกงาน	(4,372,895.24)	(30,206.27)	-	-	-	(4,403,101.51)
ระบบไฟฟ้านอกอาคาร	(1,930,951.03)	-	-	-	-	(1,930,951.03)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(286,607,691.44)	(46,794,122.72)	3,488,599.31	(16,788.30)	-	(329,930,003.15)
อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	250,405,664.18					353,665,209.15
งานระหว่างก่อสร้าง (หมายเหตุ 10)	69,386,182.67	22,033,303.78	-	(91,394,486.45)	-	25,000.00
รวมอาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	319,791,846.85					353,690,209.15

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

	บาท					
	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 53	จำนวนที่เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ตัดจำหน่าย	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 54
ราคาทุน :-						
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	362,256,006.64	2,490,782.97	-	3,324,474.89	-	368,071,264.50
ครุภัณฑ์สำนักงาน	39,210,020.58	2,658,281.30	(165,196.65)	-	-	41,703,105.23
ครุภัณฑ์เครื่องตกแต่ง	39,000.00	-	-	-	-	39,000.00
ครุภัณฑ์เครื่องดนตรี	1,923,103.76	110,500	-	-	-	2,033,603.76
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	1,720,890.00	-	-	-	-	1,720,890.00
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	11,044,697.59	897,678.20	-	-	-	11,942,375.79
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	12,752,408.11	3,761,788.00	(871,157.30)	-	-	15,643,038.81
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	1,613,384.00	54,813.96	(124,800.00)	-	-	1,543,397.96
ครุภัณฑ์การกีฬา	270,232.00	-	(17,500.00)	-	-	252,732.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	55,951,369.07	4,589,364.30	(4,627,816.97)	-	-	55,912,916.40
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	22,788,488.03	6,028,088.00	(198,396.67)	-	-	28,618,179.36
ครุภัณฑ์การก่อสร้าง	1,893,395.94	19,260.00	-	-	-	1,912,655.94
ครุภัณฑ์การเกษตร	189,933.12	6,366.50	-	-	-	196,299.62
ครุภัณฑ์การศึกษา	124,060.00	-	-	-	-	124,060.00
ครุภัณฑ์หอพักและ โภชนาการ	942,869.43	-	-	-	-	942,869.43
ครุภัณฑ์โรงฝึกงาน	4,396,160.79	29,853.00	-	-	-	4,426,013.79
ระบบไฟฟ้านอกอาคาร	1,930,953.03	-	-	-	-	1,930,953.03
รวมราคาทุน	519,046,972.09	20,646,776.23	(6,004,867.59)	3,324,474.89	-	537,013,355.62
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม :-						
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	(145,031,241.12)	(20,793,555.29)	-	-	-	(165,824,796.41)
ครุภัณฑ์สำนักงาน	(22,593,975.03)	(3,669,044.12)	156,682.25	-	-	(26,106,336.90)
ครุภัณฑ์เครื่องตกแต่ง	(38,999.00)	-	-	-	-	(38,999.00)
ครุภัณฑ์เครื่องดนตรี	(666,112.38)	(348,098.26)	-	-	-	(1,014,210.64)
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	(1,325,159.81)	(217,178.00)	-	-	-	(1,542,337.81)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	(6,250,833.08)	(2,072,204.90)	-	-	-	(8,323,037.98)
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	(9,826,745.27)	(1,270,093.91)	866,696.40	-	-	(10,230,142.78)
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	(1,182,979.93)	(163,368.62)	117,795.00	-	-	(1,228,553.55)
ครุภัณฑ์การกีฬา	(245,896.30)	(7,824.00)	17,499.00	-	-	(236,221.30)
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	(42,926,143.66)	(6,041,613.51)	4,627,731.14	-	-	(44,340,026.03)
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	(17,657,014.14)	(1,978,397.43)	198,387.67	-	-	(19,437,023.90)
ครุภัณฑ์การก่อสร้าง	(438,920.05)	(374,217.08)	-	-	-	(813,137.13)
ครุภัณฑ์การเกษตร	(70,200.29)	(31,981.02)	-	-	-	(102,181.31)
ครุภัณฑ์การศึกษา	(111,487.34)	(12,566.66)	-	-	-	(124,054.00)
ครุภัณฑ์หอพักและ โภชนาการ	(941,769.42)	(1,017.01)	-	-	-	(942,786.43)
ครุภัณฑ์โรงฝึกงาน	(4,283,287.62)	(89,607.62)	-	-	-	(4,372,895.24)
ระบบไฟฟ้านอกอาคาร	(1,917,498.02)	(13,453.01)	-	-	-	(1,930,951.03)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(255,508,262.46)	(37,084,220.44)	5,984,791.46	-	-	(286,607,691.44)
อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	263,538,709.63					250,405,664.18
งานระหว่างก่อสร้าง (หมายเหตุ 10)	199,500.00	72,511,157.56	-	(3,324,474.89)	-	69,386,182.67
รวมอาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	263,738,209.63					319,791,846.85

ค่าเสื่อมราคา
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการจัดจำหน่ายสินทรัพย์

บาท	
2555	2554
46,784,122.72	37,084,220.44
(6,626.08)	41,163.67

โรงเรียนมหิตลวิทยาลัย (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

10. งานระหว่างก่อสร้าง

งานระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	บาท				
	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 54	จำนวนที่ เพิ่มขึ้น	โอนเป็นอาคาร และครุภัณฑ์	โอนเป็น ค่าใช้จ่าย	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 55
ส่วนปรับปรุงอาคารศูนย์วิทยบริการ	51,500,000.00	-	(51,500,000.00)	-	-
อาคารศูนย์วิทยบริการ	17,886,182.67	22,008,303.78	(38,551,314.38)	(1,343,172.07)	-
ห้องปฏิบัติการคหกรรม	-	25,000.00	-	-	25,000.00
รวม	69,386,182.67	22,033,303.78	(90,051,314.38)	(1,343,172.07)	25,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 งานระหว่างก่อสร้างได้แสดงรวมอยู่ในอาคารและอุปกรณ์
(หมายเหตุ 9)

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	บาท			
	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 54	จำนวนที่ เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ ลดลง	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 55
ราคาทุน :-				
โปรแกรมบริหาร	5,752,493.21	4,760,180.72	-	10,512,673.93
ระบบเครือข่ายไร้สาย	2,940,000.00	997,500.00	-	3,937,500.00
โปรแกรมระหว่างพัฒนา	2,400,000.00	600,000.00	(3,000,000.00)	-
รวมราคาทุน	11,092,493.21	6,357,680.72	(3,000,000.00)	14,450,173.93
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,625,526.69)	(1,431,760.19)	-	(7,057,286.88)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	5,466,966.52			7,392,887.05

	บาท			
	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 53	จำนวนที่ เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ ลดลง	ยอดตามบัญชี ณ 30 ก.ย. 54
ราคาทุน :-				
โปรแกรมบริหาร	2,904,898.44	2,847,594.77	-	5,752,493.21
ระบบเครือข่ายไร้สาย	2,940,000.00	-	-	2,940,000.00
โปรแกรมระหว่างพัฒนา	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
รวมราคาทุน	8,244,898.44	2,847,594.77	-	11,092,493.21
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,075,043.16)	(550,483.53)	-	(5,625,526.69)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	3,169,855.28			5,466,966.52

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

บาท	
2555	2554
1,431,760.19	550,483.53

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

12. เจ้าหนี้ระยะสั้น

เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินค้าและบริการ	2,108,571.22	8,209,618.94
รวม	2,108,571.22	8,209,618.94

13. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
ค่าล่วงเวลาและเบี้ยเลี้ยงค้างจ่าย	4,466.00	-
ค่าตรวจสอบบัญชีค้างจ่าย	130,000.00	130,000.00
ค่าพาหนะและค่าน้ำมันค้างจ่าย	9,150.00	498.00
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	428,587.00	42,020.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมสัมมนาครูค้างจ่าย	276,200.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย	7,104.65	-
รวม	855,507.65	172,518.00

14. รายได้รับล่วงหน้า

รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
รายได้ค่าสมัครสอบเข้าเป็นนักเรียนชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 4	3,747,200.00	4,765,600.00
รายได้ดอกเบี้ยรับล่วงหน้า	72,999.69	-
รวม	3,820,199.69	4,765,600.00

โรงเรียนมหิตลวิทยาลัยอนุสรณ์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

15. รายได้จากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการรอกการรับรู้

รายได้จากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการรอกการรับรู้ มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	บาท	
	2555	2554
ยอดยกมาต้นปี	11,966,544.75	10,928,786.81
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,557,660.38	4,551,868.94
รวม	14,524,205.13	15,480,655.75
หัก จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายระหว่างปี	(2,654,260.50)	(3,514,111.00)
โอนเป็นสินทรัพย์ของโรงเรียน	(7,866,992.02)	-
โอนเป็นเงินสะสมของโรงเรียน	-	-
รวมหัก	(10,521,252.52)	(3,514,111.00)
ยอดยกไปปลายปี	4,002,952.61	11,966,544.75

โรงเรียนฯ ได้ตัดบัญชีเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการเป็นรายได้จากเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการสำหรับปี เท่ากับจำนวนค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงสำหรับปีตามวัตถุประสงค์ของเงินบริจาคและสนับสนุนโครงการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 เป็นจำนวนเงิน 10.52 ล้านบาท และ 3.54 ล้านบาท ตามลำดับ

16. หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ

หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	355,218.79	880,847.49
เงินรับฝากค่าอาหารนักเรียน	44,590.00	986,510.00
เงินรับฝากโครงการแลกเปลี่ยนด้านการศึกษา		
ภาษาและวัฒนธรรมจากสถาบันเกอเธ่	134,529.50	134,529.50
เงินรับฝากเพื่องาน ICT	108,178.25	108,178.25
เงินรับฝากค่าเรียนภาษาอังกฤษ	168,400.00	90,400.00
เงินรับฝากโครงการอัจฉริยภาพวิทยาศาสตร์และคณิตศาสตร์	300,000.00	-
เงินรับฝากทุนนักวิจัย	37,000.00	-
เงินค้ำประกัน	37,585.00	534,600.00
เงินสินไหมทดแทน	1,325.00	-
เงินประกันของ	168,034.00	-
รวม	1,354,860.54	2,735,065.24

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

17. รายได้จากการรับบริจาคอาคาร อุปกรณ์และครุภัณฑ์หรือการรับรู้

รายได้จากการรับบริจาคอาคาร อุปกรณ์และครุภัณฑ์การรับรู้ ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
อาคารมหิดลวิทยานุสรณ์ 3	12,196,239.96	13,325,746.08
ครุภัณฑ์ในอาคารมหิดลวิทยานุสรณ์ 3	539,458.06	1,219,882.06
เครื่องคอมพิวเตอร์	47.00	23.00
ครุภัณฑ์อื่นๆ	472,201.05	507,944.88
รวม	13,207,946.07	15,053,596.02

รายได้จากการรับบริจาคอาคาร อุปกรณ์และครุภัณฑ์ที่รับรู้เป็นรายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 จำนวน 1.99 ล้านบาท และ 1.98 ล้านบาท ตามลำดับ (หมายเหตุ 24)

18. กองทุนสวัสดิการผู้ปฏิบัติงานโรงเรียน

โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ ในการประชุมครั้งที่ 15/1/2545 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2545 มีมติให้จัดตั้งกองทุนสวัสดิการผู้ปฏิบัติงานโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ขึ้น เพื่อนำเงินกองทุนไปจัดสวัสดิการอันควรสงเคราะห์แก่ผู้ปฏิบัติงาน และเป็นค่าใช้จ่ายในกิจกรรมตามประเพณี วัฒนธรรม การบันเทิง การกีฬา และอื่นๆ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของโรงเรียนว่าด้วยการบริหารงาน บุคคล พ.ศ.2543 และให้ออกระเบียบเรียกว่า “ระเบียบโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ ว่าด้วยกองทุนสวัสดิการผู้ปฏิบัติงานโรงเรียน พ.ศ.2545” เรียกโดยย่อว่า “ระเบียบ มวส.13/2545”

19. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
เงินประกันความเสียหายนักเรียน	494,000.00	468,000.00
เงินประกันความเสียหายหอพักครู	34,000.00	31,000.00
เงินประกันผลงานตามสัญญา	1,240,493.00	1,396,392.00
เงินประกันความเสียหายร้านค้า	45,000.00	39,000.00
รวม	1,813,493.00	1,934,392.00

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

20. ทุนประเดิม

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2544 คณะรัฐมนตรีได้อนุมัติให้อิโณทรัพย์สินของโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ สังกัดกรมสามัญศึกษา กระทรวงศึกษาธิการ ที่มีอยู่ในวันที่พระราชกฤษฎีกาจัดตั้งโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ ใช้บังคับ (วันที่ 25 สิงหาคม 2543) ไปเป็นทุนประเดิมของโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ ซึ่งเป็นองค์การมหาชน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 95,124,768.68 บาท

21. กองทุนโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์

ตามข้อบังคับโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (แก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ว่าด้วยการเงินและการบัญชี) พ.ศ. 2545 (ฉบับที่ 2) หมวด 9 "กองทุนโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์" ข้อ 59 "ให้โรงเรียนฯจัดตั้งกองทุนโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการเรียนการสอน การพัฒนาครู และกิจการต่างๆ ของโรงเรียน" และตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ ครั้งที่ 21/7/2545 วันที่ 16 ตุลาคม 2545 ได้อนุมัติให้อิโณเงินอุดหนุนและเงินรายได้เหลือจ่ายประจำปีเข้ากองทุนโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์เริ่มแรกเป็นจำนวนเงิน 36.95 ล้านบาท โรงเรียนฯแสดงเงินกองทุนฯไว้ในส่วนของสินทรัพย์สุทธิ (ส่วนทุน) ทั้งนี้ผลประโยชน์ที่ได้รับจากเงินกองทุนฯ โรงเรียนฯจะนำไปเพิ่มยอดเงินกองทุนฯโดยตรงโดยไม่นำไปแสดงรวมอยู่ในรายได้ของโรงเรียนฯ

กองทุนโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	บาท	
	2555	2554
ยอดยกมาต้นปี	79,599,692.85	56,812,949.86
<u>บวก</u> รับเงินอุดหนุนจากเงินรายได้เหลือจ่ายประจำปี รายได้ที่เกิดขึ้นแล้ว	7,501,133.47	21,469,821.64
ดอกเบี่ยรับ	2,013,289.32	1,316,921.35
	89,114,115.64	79,599,692.85
<u>หัก</u> สมทบค่าก่อสร้างอาคารศูนย์วิทยบริการ	(11,197,182.43)	-
ยอดยกไปปลายปี	77,916,933.21	79,599,692.85

โรงเรียนมหิตลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

ยอดยกไปปลายปีของเงินกองทุนฯ ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	3,550,910.00	1,931,582.29
เงินฝากธนาคารประเภทประจำ (หมายเหตุ 3 และ 8)	74,168,594.92	67,084,179.60
เงินลงทุนระยะสั้น (หมายเหตุ 5)	-	10,443,956.92
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากธนาคารบัญชีประจำ	197,428.29	139,974.04
รวม	77,916,933.21	79,599,692.85

22. สินทรัพย์สุทธิและการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ

	บาท	
	2555	2554
ทุนประเดิม	95,124,768.68	95,124,768.68
กองทุนโรงเรียนมหิตลวิทยานุสรณ์	77,916,933.21	79,599,692.85
รวม	173,041,701.89	174,724,461.53
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมต้นปี	454,119,346.60	399,613,015.84
<u>บวก</u> รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายปัจจุบัน	45,445,105.06	75,976,152.40
รายได้จากเงินกองทุนโรงเรียนสมทบ		
ค่าก่อสร้างอาคารศูนย์วิทยบริการ	11,197,182.43	-
รายการปรับปรุงกระทบทุณสะสม	151,094.70	-
โอนเงินรายได้เหลือจ่ายประจำปีเข้า		
กองทุนโรงเรียนฯ	(7,501,133.47)	(21,469,821.64)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี	503,411,595.32	454,119,346.60
รวมสินทรัพย์สุทธิ	676,453,297.21	628,843,808.13

โรงเรียนมหิตลวิทยาลัย (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

23. รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณ ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
งบบุคลากร	100,794,200.00	94,521,400.00
งบดำเนินการ	180,196,500.00	182,588,500.00
งบลงทุน	9,777,000.00	4,650,000.00
งบอุดหนุน (ทุนการศึกษา)	31,680,000.00	36,480,000.00
งบเงินสำรองเพื่อจ่ายกรณีฉุกเฉิน	6,050,000.00	55,705,700.00
รวม	328,497,700.00	373,945,600.00

24. รายได้อื่น

รายได้อื่น ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
รายได้จากการใช้ประโยชน์ทรัพย์สินของโรงเรียน	737,240.00	1,009,005.50
รายได้ค่าสมัครสอบเข้าเป็นนักเรียนชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 4	4,765,600.00	4,338,000.00
รายได้อื่นๆ จากการดำเนินการ	3,155,566.64	2,175,986.55
รายได้เบ็ดเตล็ด	1,512,356.79	527,659.78
รายได้จากการรับบริจาคอาคารอุปกรณ์และครุภัณฑ์ (หมายเหตุ 17)	1,994,636.95	1,976,235.14
รายได้จากการรับคืนเงินสนับสนุนห้องวิทยุโรงเรียนจุฬาภรณ	1,336.06	-
รวม	12,166,736.44	10,026,886.97

25. ค่าใช้จ่ายบุคลากร

ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
เงินเดือนและค่าจ้าง	68,841,115.16	66,969,626.27
เงินประจำตำแหน่ง	4,554,545.29	4,853,190.97
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	5,327,881.61	5,273,519.24
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	1,989,427.54	2,165,922.58
เงินชดเชยครบเกษียณอายุ	676,000.00	606,488.00
รวม	81,388,969.60	79,868,747.06

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

26. ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
ค่าใช้จ่ายกิจกรรมสรรหาและคัดเลือกนักเรียน	4,455,304.60	5,088,798.22
ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการอัจฉริยภาพ	33,558,210.12	36,993,240.48
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนโครงการห้องวิทยาศาสตร์ โรงเรียนจุฬาภรณราชวิทยาลัย	57,171,462.07	69,699,136.53
ค่าสาธารณูปโภค	9,610,243.41	8,701,714.09
ค่าใช้จ่ายกิจกรรมสร้างคุณูปการ	1,385,929.10	1,596,284.06
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	782,152.35	1,004,502.72
ค่าใช้จ่ายฝ่ายอาคารสถานที่และยานพาหนะ	12,522,103.45	12,861,827.57
ค่าใช้จ่ายพัฒนาบุคลากร	899,683.39	526,325.84
รางวัลตอบแทนการปฏิบัติงาน	5,970,026.00	5,728,752.00
ค่าใช้สอยวัสดุ, ค่าจ้างเหมาและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	35,116,732.22	36,287,052.60
รวม	161,471,846.71	178,487,634.11

27. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

	บาท	
	2555	2554
ค่าเสื่อมราคา		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	24,951,601.62	20,793,555.29
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	6,237,020.38	6,041,613.51
ครุภัณฑ์อื่นและระบบไฟฟ้า	15,605,500.72	10,249,056.64
รวม (หมายเหตุ 9)	46,794,122.72	37,084,220.44
ค่าตัดจำหน่าย		
โปรแกรมบริหาร	1,332,010.19	550,483.53
ระบบเครือข่ายไร้สาย	99,750.00	-
รวม (หมายเหตุ 11)	1,431,760.19	550,483.53
รวม	48,225,882.91	37,634,703.97

โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

28. หนี้สินและภาระผูกพันของโรงเรียน

โรงเรียนฯ มีหนี้สินและภาระผูกพันเป็นเงินที่กันไว้เบิกจ่ายข้ามปีงบประมาณ 2555 และ 2554 จำนวน 15.96 ล้านบาท และ 75.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ตามมติประชุมครั้งที่ 84/5/2555 และ 79/5/2554 ลงวันที่ 12 กันยายน 2555 และวันที่ 14 กันยายน 2554 ตามลำดับ สำหรับภาระผูกพันที่กันไว้เบิกจ่ายข้ามปีงบประมาณ 2555 และ 2554 แบ่งตามประเภทดังต่อไปนี้

	บาท	
	2555	2554
เงินกันไว้เบิกจ่ายข้ามปี	9,227,735.93	5,198,494.87
ภาระผูกพันรายจ่ายประเภททุน	6,727,962.00	70,338,725.83
รวม	15,955,697.93	75,537,220.70

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

โรงเรียนและบุคลากรได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยโรงเรียนและบุคลากรจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 10 ตามอายุงานของบุคลากรและเป็นไปตามข้อบังคับของกองทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 โรงเรียนจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนทั้งสิ้นจำนวน 5.33 ล้านบาท และ 5.27 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีบริษัทจัดการเป็นผู้ดูแลเงินกองทุนและจัดสรรผลประโยชน์และจ่ายเงินคืนให้แก่บุคลากรเมื่อลาออกตามข้อบังคับของกองทุน

30. การจัดประเภทรายการใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่บางรายการเพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับงบการเงินแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ซึ่งไม่มีผลกระทบต่องบรายได้และค่าใช้จ่าย

31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของโรงเรียนฯแล้ว เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2558